

FONDAZIONE AREZZO INTOUR

VIA DEGLI ALBERGOTTI, 13

52100 AREZZO

C.F.: 92089510512

P.IVA: 02311580514

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

Innanzitutto si dà atto che il sottoscritto è stato nominato Revisore Unico della Fondazione in data 8/3/2018, data di costituzione della Fondazione Arezzo Intour, con mandato fino all'approvazione del bilancio consuntivo relativo al terzo esercizio successivo alla sua nomina e che quello chiuso al 31/12/2018 è il primo esercizio di attività della Fondazione stessa. Quale unico rappresentante dell'Organo di Controllo, il sottoscritto ai sensi dell'art 13 dello Statuto ha avuto l'incarico sia di vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione (art. 2403 e segg. del c.c.) sia di effettuare il controllo contabile sulla gestione (art. 2409-bis del c.c.).

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Relazione sul bilancio d'esercizio

Il sottoscritto ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione Arezzo Intour, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

La responsabilità della elaborazione del bilancio di esercizio in conformità alle norme che ne regolano i criteri di redazione compete agli amministratori della Fondazione.

Il sottoscritto ha invece la responsabilità di esprimere un giudizio professionale sul bilancio d'esercizio basandosi sulla revisione legale, la quale deve essere svolta in conformità ai principi di revisione previsti dall'art. 11 c. 3 D.Lgs. 39/2010. Seguendo tali principi la revisione è stata da me pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario ad accertare se il bilancio d'esercizio sia o meno viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. In particolare, il procedimento di revisione ha compreso l'esame, anche sulla base di verifiche a campione, dei documenti dimostrativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione della adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo in tal modo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

A mio parere, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2018 così come del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Le attività svolte dal sottoscritto hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, il periodo intercorso tra la costituzione della Fondazione (avvenuta come già accennato in data 8/3/2018) e la fine dell'esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte le verifiche di cui all'art. 2404 c.c. con la redazione di appositi verbali debitamente firmati.

Unitamente alle verifiche periodiche previste dalla normativa vigente il sottoscritto ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione svoltesi con periodicità per lo meno mensile, in relazione alle quali non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né dei regolamenti che ne disciplinano il funzionamento. Durante tali riunioni il sottoscritto ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Fondazione, ponendo attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi. In particolare, il sottoscritto si è interessato dei rapporti intercorrenti tra la Fondazione ed il Comune di Arezzo, quest'ultimo nella sua posizione di unico socio ma anche e soprattutto di finanziatore attraverso contributi di varia natura che periodicamente sono stati erogati sulla base di apposite convenzioni stipulate tra le parti. In tal modo il sottoscritto ha potuto direttamente valutare il corretto impiego dei contributi ottenuti dal Comune di Arezzo al raggiungimento dello scopo della Fondazione che è quello di promuovere la Città di Arezzo e la sua immagine turistica a livello nazionale ed internazionale, così come riportato nell'art. 2 dello Statuto.

Il sottoscritto ha quindi periodicamente vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dagli stessi responsabili delle funzioni. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Revisore unico.

Il sottoscritto ha anche avuto confronti con lo studio professionale che assiste la società sia in tema di rilevazione dei fatti aziendali, sia in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il sottoscritto Revisore può affermare che:

- le decisioni assunte dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione;

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il sottoscritto Revisore non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Dall'esame del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 il sottoscritto fornisce inoltre le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e sono risultati sostanzialmente conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Revisore e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Il sottoscritto Revisore Unico ritiene che il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 sia conforme alle risultanze delle scritture contabili e sia stato elaborato nel rispetto delle disposizioni di legge in materia e pertanto non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio stesso, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari a complessivi € 2.952,59.

Arezzo, 9.5.2019.

Il Revisore Unico Dott. Franco Lugugnani

